

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому отчету ООО «Специализированный застройщик «Поволжская строительная корпорация» за 2021 год

Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества – Общество с Ограниченной Ответственностью «Специализированный застройщик «Поволжская строительная корпорация»

Сокращенное фирменное наименование Общества- ООО «Специализированный застройщик «ПОСКО»

Адрес юридического лица: г.Самара, ул. Гастелло, дом 46, 2этаж, пом.29н

Основные виды деятельности – производство общестроительных работ

Учредителями общества является Федоров Николай Михайлович с размером доли собственности 100 % .

Исполнительный орган Общества: генеральный директор – Ормашов Александр Александрович.

Главный бухгалтер Общества – Кучина Наталья Николаевна.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 29 чел., численность работающих на 31.12.2021г - 29 чел.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2019 год была подготовлена в соответствии с теми же Законом и положениями.

Учетная политика

Изменения в учетную политику не вносились. В 2021 году действует учетная политика, утвержденная приказом №б/н от 30.12.19г.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов в соответствии с учетной политикой: данные расходы списываются ежемесячно в себестоимость продаж.

Экономические сведения

Нематериальные активы в Обществе на начало 2021 года и конец 2021года, а также в течение 2021 года, отсутствовали.

Основные средства Общества на начало 2021 года составляли - 0 тыс.руб., на конец 2021года составили – 550,27 тыс.руб..

Общество не арендовало основные средства в течение 2021 года. Стоимость арендованных объектов основных средств за 2021 года составила – 0 руб.

Способ начисления амортизации: линейный способ;

Сумма начисленной амортизации за отчетный год: 0 руб.

Учет МПЗ:

- способы оценки МПЗ по их группам (видам): по средней стоимости

- последствия изменений способов оценки материально-производственных запасов: изменений не было.

- стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог: 0 руб.

- величина и движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей: 0 руб

Финансовые вложения Общества: Долгосрочные финансовые вложения Общества (статья 1170) в 2021 году отсутствовали. По состоянию на 31.12.2021 года краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

Дебиторская задолженность на начало 2021 года составляла 18024 тыс.руб., а на конец 2021 года 24634 тыс.р, т.е увеличилась в 1,37 раз.

Кредиторская задолженность на начало 2021 года составляла 37717 тыс.р., а на конец 2021года 48648 тыс.р., т.е. увеличилась на 1,29%.

Информация по отчетным сегментам

Информация по сегментам приводится в соответствии с ПБУ "Информация по сегментам" ПБУ 12/2010, утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н.

Обществом не выделяются в отдельные отчетные сегменты.

Условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства

Оценочные обязательства

По данной статье бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства компании, срок погашения которых не превышает 12 месяцев, сформированные в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

Оценочное обязательство - это предстоящие расходы компании, которые могут возникнуть в результате выполнения требований законодательного акта, вступления в силу судебного решения, исполнения договора. Это обязательства:

- по оплате отпусков работников в сумме 370 тыс. руб.

Условные обязательства и условные активы

В соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" условное обязательство возникает в результате прошлых событий хозяйственной

деятельности компании, когда "существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (либо ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией". Условные обязательства в бухгалтерском учете не признаются, информация о них отражается в пояснительной записке.

Судебные разбирательства в 2021г :

№	Требования (кратко суть)	Наименование суда номер дела	Сторона по делу	Результат
1	апелляционная жалоба Байахметова об оспаривании условий договора купли-продажи	Самарский областной суд дело №33-792/2021	Ответчик	В иске отказано В апелляционной и кассационной жалобах Байахметовой также отказано
2	Иск Дерновой и Манцагова об оспаривании отказа МинСтроя во включении в реестр дольщиков	Ленинский районный суд г. Самары дело №2а-1132/2021	3-е лицо	Иск был удовлетворен, отказ МинСтроя признан незаконным
3	Иск Рыскиной об оспаривании отказа МинСтроя во включении в реестр дольщиков	Ленинский районный суд г. Самары дело №2а-3405/2021	3-е лицо	Иск был удовлетворен, отказ МинСтроя признан незаконным
4	Иск Гончаренко о возмещении ущерба (при сносе соседних гаражей повредили одну стену ее гаража)	Советский районный суд г. Самары дело № 2-421/2021	Ответчик	Иск удовлетворен частично

Обеспечения выданные: нет

Обеспечения полученные: нет

События после отчетной даты : В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021г. не было существенного события, которое оказало бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Резервы предстоящих расходов и платежей, оценочные резервы Общества

Резерв под будущие отпуска, представляющий собой оценочное значение заработанных сотрудниками отпускных выплат, рассчитанных, как если бы сотрудники уходили в отпуск или увольнялись в последний день отчетного периода, отражается Обществом в составе краткосрочных оценочных обязательств.

Порядок признания выручки, установленный Учетной политикой Общества, - Доходы от реализации товаров (работ, услуг) признаются на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ заказчиком, возмездного оказания услуг, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров

Показатель выручки за 2021 составляет 11109 тыс.руб., в том числе показатель выручки по направлениям деятельности за 2021 год:

- 1) выручка от продажи квартир-5786 тыс.руб.
- 2) выручка от продажи материалов-2137 тыс.руб.
- 3) ремонтные работы-2403 тыс.руб.
- 4) Прочие работы-783 тыс.руб.

Себестоимость продаж за 2021 год составляет 5 332 тыс.руб.

Прочие расходы в 2021 году составили 975 тыс.руб.:

Чистые активы Общества составляют 19706 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль текущего года 377 тыс. руб.

Уставный капитал составляет 16740 тыс руб. Размер уставного капитала в течение отчетного периода уменьшился на 34414 тыс.руб.

Общество не выступало получателем государственной помощи в течение 2021 года, не выступало поручителем, не выдавало и не получало обеспечение обязательств и платежей.

Вознаграждения, выплачиваемые организацией основному управленческому персоналу

- краткосрочные вознаграждения - 0руб.

- долгосрочные вознаграждения - 0руб.

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности): 0руб.

- иные долгосрочные вознаграждения: 0руб.

Генеральный директор ООО «Специализированный застройщик «Поволжская строительная корпорация»



Ормашов А.А.